



Comune di Curinga

Provincia di Catanzaro

Viale m. Vincenzina Frijia, 2 – Tel. 0968.739311 – Telefax 0968.739156
Cod. Fisc. 00303930796 – www.comune.curinga.cz.it

Verbale n. 01 del 29.12.2016

VERBALE CONTROLLO INTERNO REGOLARITA' AMMINISTRATIVA SUCCESSIVA

I° SEMESTRE 2016 - Dal 01/01/2016 al 30/06/2016

(D.L. 174/2012 convertito in L. n. 213/2012)

**Art. 4 del Regolamento Comunale
del sistema integrato dei controlli interni**

La sottoscritta Dott.ssa Rosetta Cefalà, Segretario Comunale titolare della convenzione segreteria tra i Comune di San Pietro a Maida e Curinga a decorrere dal 04/03/2016 - giusta convenzione approvata con atto del Consiglio Comunale del Comune di Curinga n. 03 del 26.02.2016 e con atto del Consiglio Comunale del Comune di San Pietro a Maida n. 07 del 11.03.2016.

Vista la deliberazione del Commissario Straordinario n. 01 del 07.01.2013 ad oggetto: "Regolamento Comunale del sistema integrato dei controlli interni. Approvazione. (D.L. n. 174/2012, convertito in L. 7 dicembre 2012 n. 213).

Visto in particolare l'art. 4 del sopra citato Regolamento, il quale testualmente recita:

Art. 4

Controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva

1. *Il controllo di regolarità amministrativa è assicurato, nella fase successiva, dal Segretario, il quale si avvale del supporto del Nucleo di valutazione/OIV.*
2. *Il controllo viene effettuato sulle determinazioni dirigenziali e sulle ordinanze adottate dai responsabili di servizio, sulla base degli standard di riferimento elaborati attraverso apposita griglia di raffronto che tiene conto delle leggi, dei regolamenti, degli indirizzi di governo e delle eventuali direttive interne. Gli standard e la griglia sono elaborati dal Segretario, col supporto del Nucleo di valutazione/OIV.*
3. *Il controllo avviene in particolare sulla base dei seguenti indicatori:*
 - a) *rispetto delle disposizioni di legge e dei regolamenti dell'Ente*
 - b) *correttezza e regolarità delle procedure*
 - c) *correttezza formale nella redazione dell'atto*
4. *Il controllo di cui al presente articolo viene effettuato su tutti gli atti attraverso un sorteggio casuale effettuato mensilmente dal Segretario in misura non inferiore al 10% del totale degli atti adottati per ciascun responsabile di servizio. Le tecniche di campionamento sono elaborate dal Segretario Comunale con supporto del Nucleo di valutazione/OIV. Resta salva la possibilità per il Segretario Comunale di sottoporre ulteriori atti di controllo di regolarità amministrativa, in particolare per gli atti relativi ad attività individuate come ad elevato rischio di corruzione, nonché per rafforzare le forme di prevenzione della corruzione.*

5. *Il Segretario Comunale, col supporto del Nucleo di valutazione/OIV, predispose un rapporto semestrale che viene trasmesso ai responsabili di servizio e al Sindaco. Il rapporto contiene le eventuali direttive per i dirigenti al fine di garantire il rispetto della regolarità amministrativa.*
6. *Per ogni atto controllato viene compilata una scheda con l'indicazione delle eventuali irregolarità rilevate.*

Preliminarmente si rileva che da una accurata verifica degli atti d'ufficio di questo Comune, in esecuzione del regolamento commissariale adottato con i poteri del Consiglio Comunale di cui alla deliberazione n 1 del 7/01/2013 non sono stati rinvenuti provvedimenti amministrativi concernenti l'avvenuta l'esecuzione dei controlli interni di regolarità amministrativa successiva di cui all'art. 4 dal 2013 a tutto il 2015 né sono stati rinvenuti atti amministrativi ufficializzati riguardanti il procedimento e le modalità secondo i quali deve essere assicurato detto adempimento a cura del Segretario Comunale con il supporto del Nucleo di valutazione prescritti dal medesimo articolo regolamentare su citato. In conseguenza di ciò, ritenendo necessario porre in essere siffatto adempimento, il quale si colloca nel contesto operativo del piano di prevenzione della corruzione e della trasparenza triennio 2016/2018, approvato dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 13 del 28/01/2016 finalizzato ad assicurare l'efficienza, efficacia, economicità e trasparenza dell'azione amministrativa in ossequio ai principi di imparzialità e buon andamento della pubblica amministrazione sanciti dall'art. 97 della Cost., *in fase di prima attuazione e comunque fino a nuovo espresso provvedimento, le attività di controllo successivo verranno effettuate utilizzando i sottoelencati indicatori:*

- **Rispetto delle norme di legge e di regolamento:** la legittimità dell'atto e la conformità formale e sostanziale all'ordinamento della volontà amministrativa perseguita, della procedura amministrativa adottata e degli atti amministrativi resi efficaci;
7. - **Correttezza formale nella redazione dell'atto:** la presenza nell'atto degli elementi essenziali e la loro conformità alla dottrina e all'ordinamento; integrità e veridicità delle notizie, delle informazioni, delle dichiarazioni e dei dati finanziari inseriti o richiamati nell'atto;
- **Correttezza e regolarità delle procedure:** la conformità del procedimento adottato ai principi di efficienza, efficacia ed economicità dell'azione amministrativa. In caso di affidamenti, la conformità anche ai principi libera concorrenza, parità di trattamento, non discriminazione, trasparenza, proporzionalità; l'adozione del provvedimento finale entro i termini temporali stabiliti dalle disposizioni di riferimento.

In considerazione degli indicatori di cui sopra si formula la sotto riportata **Griglia di valutazione:**

8. **c) Patologia Lieve:** Quando l'atto legittimo presenta profili di inopportunità. Questa patologia viene segnalata nell'ambito della relazione annuale;
- d) Patologia Severa:** Quando i vizi dell'atto lo rendono illegittimo, e dunque annullabile, e tuttavia sanabile e confermabile, ovvero annullabile per via d'ufficio. Questa patologia viene immediatamente segnalata al Responsabile che ha adottato l'atto, con l'indicazione delle misure correttive più opportune;
- e) Patologia Grave:** Quando i vizi dell'atto ne comportano la nullità o l'inesistenza. Questa patologia viene immediatamente segnalata al Responsabile che ha adottato l'atto, con l'indicazione delle misure correttive più opportune;
- f) Nessuna patologia:** quando l'atto è conforme alle norme legislative e regolamentari vigenti;

Detto sistema ai sensi dell'art 4 del regolamento di disciplina dei controlli interni su richiamato è validato dal nucleo di valutazione associato dell'Unione dei Comuni Monte Contessa, la cui composizione e nomina è stata recepita con deliberazione di Giunta Comunale n. 38 del 05.04.2016;

Vi è inoltre da evidenziare che il Regolamento Commissariale su citato non disciplina le modalità di esecuzione del controllo interno di regolarità amministrativa nella fase successiva nel caso in cui il Segretario comunale (unico soggetto deputato con il supporto del Nucleo di valutazione a tale adempimento art.4 comma 1),sia egli stesso Responsabile di Area per nomina del Sindaco, come

avviene per il sottoscritto Segretario in servizio presso questo ente dal 04/03/2016 e nominato Responsabile dell'Area Amministrativa/Affari generali con decreto sindacale n 06 del 11/03/2016.

Si ravvisa in tal caso un conflitto d'interesse stante la commistione di controllore e controllato in capo allo stesso soggetto che richiede necessariamente una specifica disciplina regolamentare.

Nelle more che si apportino al su citato regolamento comunale la necessaria revisione si reputa opportuno che il controllo amministrativo sulla fase successiva degli atti della suddetta Area venga effettuato dall'organo di revisione contabile senza oneri aggiuntivi a carico dell'ente.

Le risultanze dei controlli sono trasmesse con cadenza semestrale, a cura del sottoscritto, ai responsabili di Area e al Sindaco

Il presente provvedimento costituisce una prima attuazione della normativa del controllo successivo sulla regolarità amministrativa e può essere suscettibile di adattamenti e modifiche, tenuto conto delle risultanze operative della sua applicazione ed altresì della necessità di assicurare il coordinamento con piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza

9. Nella presente seduta verrà effettuato un controllo sulla base degli atti emessi mensilmente dal 1.01 al 30.06.2016.

Si procede pertanto all'individuazione, mediante estrazione casuale, dei vari provvedimenti mensili per ciascuna Area da sottoporre a controllo.

AREA ECONOMICO FINANZIARIA**Esame provvedimenti Amministrativi sottoposti a controllo interno Amministrativo successivo**

Atti amministrativi 01/01/2016 30/06/2016	Totale n. 35	Sorteggio 10% con un minimo di un atto per ogni Responsabile	N° pratiche sorteggiate 4 5, 13, 23, 32
Elenco e descrizione pratiche sorteggiate			
Numero	5		
Data	31/01/2016		
Tipologia	Determinazione		
Oggetto	<i>Rendiconto spese economale periodo 01/01/2015-21/09/2015</i>		
ESITO	Si riscontra Patologia Grave come sopra rubricata per le seguenti motivazioni: la premessa risulta incompleta per mancato riferimento al provvedimento (Decreto Sindacale) che conferisce la funzione di Responsabile di Area e legittima la competenza del medesimo		
Numero	13		
Data	22/03/2016		
Tipologia	Determinazione		
Oggetto	<i>Approvazione contratto di comodato gratuito sig.ra Mazzotta Caterina/Comune di Curinga</i>		
ESITO	Nessuna Patologia		
Numero	23		
Data	29/04/2016		
Tipologia	Determinazione		
Oggetto	<i>Impegno di spesa ed affidamento mediante MEPA alla ditta Algostream fi F. Mazza di servizi di supporto informatico, assistenza tecnica ecc. Cig: X801847C08</i>		
ESITO	Nessuna Patologia		
Numero	32		
Data	1/06/2016		
Tipologia	Determinazione		
Oggetto	<i>Impegno di spesa servizi Cloud-Box Halley ditta Halley Consulting Spa. CIG: Z111A503AB</i>		
ESITO	Nessuna Patologia		

AREA TECNICA
SETTORE LAVORI PUBBLICI ED EDILIZIA PRIVATA
Ing. Pasqualino Nicotera dal 01/01/2016 al 30/04/2016

Esame provvedimenti Amministrativi sottoposti a controllo interno Amministrativo successivo

Atti amministrativi	Totale n.	Sorteggio 10%	N° pratiche sorteggiate
01/01/2016	43	con un minimo di un atto	5
30/04/2016		per ogni Responsabile	
			5, 21, 74, 101, 124
Elenco e descrizione pratiche sorteggiate			
Numero	5		
Data	8/01/2016		
Tipologia	Permesso di costruire		
Oggetto	Condono edilizio di un fabbricato		
ESITO	Nessuna patologia		
Numero	21		
Data	16/02/2016		
Tipologia	Determinazione		
Oggetto	Impegno di spesa per lavori di riparazione scuolabus CZ561744 Ditta Mazza Giuseppe		
ESITO	Nessuna patologia		
Numero	74		
Data	28/01/2016		
Tipologia	Determinazione		
Oggetto	Economie Fondi Legge 365/2000-Piano degli interventi strutturali D.D.G. Regione Calabria n.143 del 31/10/2013.		
ESITO	Nessuna patologia		
Numero	101		
Data	21/03/2016		
Tipologia	Determinazione		
Oggetto	Lavori messa in sicurezza dell'Istituto comprensivo "G. Marconi" nel Comune di Curinga		
ESITO	Si riscontra Patologia Grave come sopra rubricata per le seguenti motivazioni: la premessa risulta incompleta per motivazione sintetica e non congrua. Il richiamo del DURC, acquisito, non riporta l'esito della verifica della regolarità contributiva che solo se positiva giustifica la liquidazione della spesa. Ai sensi dell'art 3 L 241/90 la motivazione del provvedimento deve essere esaustiva e congrua al fine di soddisfare i principi della consequenzialità e della logicità della decisione.		
Numero	124		
Data	4/04/2016		
Tipologia	Determinazione		
Oggetto	Impegno e liquidazione somme per pagamento polizze assicurative relative agli automezzi comunali. Codice CIG:Z7D1750712		
ESITO	Si riscontra Patologia Grave come sopra rubricata per le seguenti motivazioni: la premessa risulta incompleta per mancato riferimento al provvedimento (Decreto Sindacale) che conferisce la funzione di Responsabile di Area e legittima la competenza del medesimo.		

AREA TECNICA
SETTORE URBANISTICA, SERVIZI A RETE, DEMANIO, MANUTENZIONI

Esame provvedimenti Amministrativi sottoposti a controllo interno Amministrativo successivo

Atti amministrativi	Totale n.	Sorteggio 10%	N° pratiche sorteggiate
01/01/2016	47	con un minimo di un atto	5
30/06/2016		per ogni Responsabile	
			24, 30, 116, 121, 128
Elenco e descrizione pratiche sorteggiate			
Numero	24		
Data	17/5/2016		
Tipologia	Determinazione		
Oggetto	<i>Fornitura gas alle strutture ed impianti di proprietà comunale liquidazione fatture Enel energia Spa</i>		
ESITO	Patologia grave premessa incompleta per mancanza elemento essenziale per la validità della determinazione (Decreto Sindacale) che conferisce la funzione di Responsabile di Area e legittima la competenza del medesimo. Inoltre si riscontra una motivazione eccessivamente sintetica pertanto non in linea quanto prescrive l'art 3 L 241/90 per cui la motivazione del provvedimento deve essere esaustiva e congrua al fine di soddisfare i principi della consequenzialità e della logicità della decisione.		
Numero	30		
Data	10/06/2016		
Tipologia	Determinazione		
Oggetto	<i>Gestione associata del servizio di raccolta indifferenziata e differenziata dei rifiuti tra i Comuni di San Pietro a Maida, Curinga e Jacurso. Liquidazione 2° acconto anno 2015</i>		
ESITO	Patologia grave premessa incompleta per mancanza elemento essenziale per la validità della determinazione (Decreto Sindacale) che conferisce la funzione di Responsabile di Area e legittima la competenza del medesimo.		
Numero	116		
Data	23/06/2016		
Tipologia	Determinazione		
Oggetto	<i>Polizza assicurativa automezzo Comunale autocarro Piaggio Porter1,4 diesel targato BG817WE Agenzia Unipol assicurazioni Lamezia Terme – CIG Z341A65E62</i>		
ESITO	Patologia grave premessa incompleta per mancanza elemento essenziale per la validità della determinazione (Decreto Sindacale) che conferisce la funzione di Responsabile di Area e legittima la competenza del medesimo.		
Numero	121		
Data	30/06/2016		
Tipologia	Determinazione		
Oggetto	<i>Liquidazione spesa alla Ditta Sandro Greco srl di Catanzaro per intervento di ricerca tubi, sotto servizi, ricerca guasti, perdite idriche.</i>		
ESITO	Patologia grave premessa incompleta per mancanza elemento essenziale per la validità della determinazione (Decreto Sindacale) che conferisce la funzione di Responsabile di Area e legittima la competenza del medesimo.		
Numero	128		
Data	30/06/2016		
Tipologia	Determinazione		
Oggetto	<i>Liquidazione spesa per l'acquisto di n. 1 computer, CIGX8B1847EOE</i>		
ESITO	Nessuna patologia		

POLIZIA MUNICIPALE

Esame provvedimenti Amministrativi sottoposti a controllo interno Amministrativo successivo

Atti amministrativi 01/01/2016 30/06/2016	Totale n. 11	Sorteggio 10% con un minimo di un atto per ogni Responsabile	N° pratiche sorteggiate 2 3, 11
Elenco e descrizione pratiche sorteggiate			
Numero	3		
Data	21/01/2016		
Tipologia	Determinazione		
Oggetto	<i>Liquidazione spesa Ditta D&D di Dattilo Marianna per mantenimento cani randagi c/o canile convenzionato mesi Novembre/Dicembre 2015</i>		
ESITO	Si riscontra Patologia Grave come sopra rubricata per le seguenti motivazioni: la premessa risulta incompleta per mancato riferimento al provvedimento (Decreto Sindacale) che conferisce la funzione di Responsabile di Area e legittima la competenza del medesimo		
Numero	11		
Data	26/05/2016		
Tipologia	Determinazione		
Oggetto	<i>Impegno di spesa per acquisto segnaletica stradale affidamento fornitura ditta "Italsegnal"</i>		
ESITO	Si riscontra Patologia Grave come sopra rubricata per le seguenti motivazioni: la premessa risulta incompleta per: A) mancato riferimento al provvedimento (Decreto Sindacale) che conferisce la funzione di Responsabile di Area e legittima la competenza del medesimo B) motivazione sintetica e non congrua: il richiamo del DURC, acquisito, non riporta l'esito della verifica della regolarità contributiva che solo se positiva giustifica la liquidazione della spesa. Ai sensi dell'art 3 L 241/90 la motivazione del provvedimento deve essere esaustiva e congrua al fine di soddisfare i principi della consequenzialità e della logicità della decisione.		

A conclusione dell'esame di dettaglio degli atti soggetti a controllo successivo stante il risultato di cui sopra emergono per taluni provvedimenti le anomalie a fianco indicate.

Tenuto conto del lasso di tempo trascorso tra l'adozione del provvedimento e il controllo di che trattasi (effettuato in data odierna a causa della eccessiva mole di lavoro con problematiche complesse facenti carico alla sottoscritta che riveste altresì le funzioni di responsabile di Area di questo Ente), si ritiene suggerire ai responsabili di Area ai quali il presente verbale viene trasmesso, di adottare in esito al controllo in argomento, i provvedimenti di competenza volti ad integrare gli elementi essenziali degli atti controllati (omessi verosimilmente per dimenticanza), al fine di non pregiudicare la legittimità e l'efficacia degli stessi provvedimenti esaminati ove ricorrono i presupposti o in mancanza di questi ultimi adottare provvedimenti di autotutela.

All'uopo ai sensi dell'art. 4 del Regolamento Comunale del sistema integrato dei controlli interni, approvato con atto del Commissario Straordinario n. 01 del 07.01.2013, il presente viene verbale trasmesso ai Responsabili di Area per quanto di competenza, nonché al Revisore dei Conti ed al Nucleo di Valutazione Associato, come documenti utili per la valutazione, ed altresì al Sindaco ed alla Giunta Comunale affinché quest'ultima ai sensi dell'art. 48 del D.Lgs 02/07/2000 prenda atto dei risultati del controllo e proponga al Consiglio Comunale l'eventuale integrazione del regolamento n. 01/2013 succitato per le motivazioni esposte nella premessa.

Curinga, 29.12.2016

Visto di validazione
per il nucleo di valutazione associato


Il Segretario Comunale
Dott.ssa Rosetta Cefalà

Visto: per il Nucleo di
Valutazione
5/5/2017 A.U. SAVERIO 